

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحات	الفهرس
--	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢-١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
٣٨-٩	الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

ق. ر : ٩٩-٨

RN: ١٢٩/SM/FY٢٠٢٤

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي صناعات قطر ش.م.ع.ق

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة صناعات قطر ش.م.ع.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٣ وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم تُعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

في الدوحة - قطر
٨ أغسطس ٢٠٢٣



مدحت صالحه

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق

المالية رقم (١٢٠١٥٦)



صناعات قطر ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٦٨٥,١٠٩	١١,٩٥١,٤٣٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٢,٣٧٤	١٩٢,٣٧٤	٥	سلف المشروع الرأس مالي
١,٨٩٠,٠٦٠	١,٦٢٨,٢٩٨	٦	استثمارات في شركات زميلة
٧,٠٩٦,٥٥٩	٦,٩٢٥,٦٦٢	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
٣٥,٠٦٠	٥٥,٤٤٤	٨	الاستثمار المقدر
٢٠٥,٣٧٢	٢٥٦,٩٠٣	٩	حق استخدام الموجودات
١,٦٠٢	١,٥٤٠		موجودات غير ملموسة - رسوم الترخيص
٢١,١٠٦,١٣٦	٢١,٠١١,٦٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣,١٠٤,٩٠٨	٢,٢٧٨,١٩٤	١٠	مخزون
٣,٤٧٧,٣٨٢	١,٨٠٤,٩٥٦	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٩٧,١١٨	٤١١,٧٢٤	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٧٣٥,٣٥٤	٣,٨٤٤,٩٨٨	١٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,١٨٣,٨٦٤	٩,٧٨٧,٩٦٤	١٤ (ب)	ودائع ثابتة
٢٣,٨٩٨,٦٢٦	١٨,١٢٧,٨٢٦		
--	٨٨٦,٩٣٠	٧	الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
٢٣,٨٩٨,٦٢٦	١٩,٠١٤,٧٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٥,٠٠٤,٧٦٢	٤٠,٠٢٦,٤١٦		إجمالي الموجودات



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

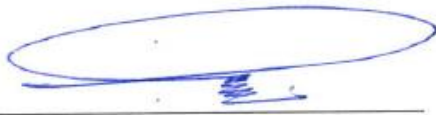
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٧١,٠٥٩	٢٧١,٠٥٩		احتياطي التحوط
(٨,١٥٦)	(٣,٦٠٨)		احتياطي آخر
(٤٩,٧٢٨)	(٤٩,٧٢٨)		أرباح مدورة
٣٥,٧٣٩,٧٢٢	٣١,١٧٦,٩٢٠		حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٢,٠٠٢,٨٩٧	٣٧,٤٤٤,٦٤٣		الحصص غير المسيطرة
١٦,٦٥١	١٧,٤٨٣		إجمالي حقوق الملكية
٤٢,٠١٩,٥٤٨	٣٧,٤٦٢,١٢٦		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٥,٢٤٧	٣٣٢,٣٤٤	٩	مطلوبات عقود إيجار
٤٦٥,٩٧٧	٤٦٥,١٧٠	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦١,٢٢٤	٧٩٧,٥١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,١٣٢,١٨٨	١,٧٢٢,٣٤٤	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩١,٠١٢	٤٢,٩٠٥	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٧٩٠	١,٥٢٧	١٧	ضريبة الدخل المستحقة
٢,٢٢٣,٩٩٠	١,٧٦٦,٧٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٩٨٥,٢١٤	٢,٥٦٤,٢٩٠		إجمالي المطلوبات
٤٥,٠٠٤,٧٦٢	٤٠,٠٢٦,٤١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بواسطة المجموعة وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٣ من قبل:



عبد الرحمن علي العبدالله
عضو مجلس الإدارة



عبد الرحمن محمد السويدي
عضو مجلس الإدارة

تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			العمليات المستمرة
١٠,٤١١,٧٤٠	٦,١٠١,٨١٣	١٨	الإيرادات
(٦,٤٦٨,٣٧١)	(٥,٠٠٦,١٤١)	١٩	تكلفة المبيعات
٣,٩٤٣,٣٦٩	١,٠٩٥,٦٧٢		إجمالي الربح
(٣٢٨,٥٧٨)	(٣٣٨,٥٩١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٠٢٩)	(٤٠,٥٧٠)		مصاريف بيع وتوزيع
١٥٥,٨٠٧	١٥٤,٩٦٢	٦	حصة من نتائج استثمارات في شركات زميلة
١,١٦٠,٢٤٩	٥٧٦,٤٦٠	٧	حصة من نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة
(١١,٣١٦)	(١٤,٤٤٠)		تكلفة التمويل
٢٠٤,٧١٠	٤٠٧,٩٤١		إيرادات أخرى - صافي
٥,٠٨٩,٢١٢	١,٨٤١,٤٣٤		الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(١٤٨)	(٨٥٣)	١٧	ضريبة الدخل
٥,٠٨٩,٠٦٤	١,٨٤٠,٥٨١		ربح الفترة
			العمليات المتوقفة
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	٢٠	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٥,٤٣٢,٤٦٣	٢,٠٨٩,٦٠٩		ربح الفترة
			العائد إلى:
٥,٤٣٢,٢٥١	٢,٠٨٨,٠٨٧		مساهمي الشركة الأم
٢١٢	١,٥٢٢		الحصص غير المسيطرة
٥,٤٣٢,٤٦٣	٢,٠٨٩,٦٠٩		
			ربحية السهم
			الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال قطري لكل سهم)
٠.٨٤	٠.٣٠	٢١	من العمليات المستمرة
٠.٩٠	٠.٣٥	٢١	من العمليات المستمرة والمتوقفة



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٤٣٢,٤٦٣	٢,٠٨٩,٦٠٩	ربح الفترة
بنود الدخل الشاملة الأخرى		
بنود قد تصنف لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة		
٧,٢٨٠	٤,٥٤٨	٦ حصة الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
٥,٤٣٩,٧٤٣	٢,٠٩٤,١٥٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:		
٥,٤٣٩,٥٣١	٢,٠٩٢,٦٣٥	مساهمي الشركة الأم
٢١٢	١,٥٢٢	الحصص غير المسيطرة
٥,٤٣٩,٧٤٣	٢,٠٩٤,١٥٧	



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي التحوط	احتياطي آخر	أرباح مدورة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٠٥٠,٠٠٠	٢٧١,٠٥٩	(٨,١٥٦)	(٤٩,٧٢٨)	٣٥,٧٣٩,٧٢٢	٤٢,٠٠٢,٨٩٧	١٦,٦٥١	٤٢,٠١٩,٥٤٨
--	--	--	--	٢,٠٨٨,٠٨٧	٢,٠٨٨,٠٨٧	١,٥٢٢	٢,٠٨٩,٦٠٩
--	--	٤,٥٤٨	--	--	٤,٥٤٨	--	٤,٥٤٨
--	--	٤,٥٤٨	--	٢,٠٨٨,٠٨٧	٢,٠٩٢,٦٣٥	١,٥٢٢	٢,٠٩٤,١٥٧
--	--	--	--	(٦,٦٥٥,٠٠٠)	(٦,٦٥٥,٠٠٠)	(٦٩٠)	(٦,٦٥٥,٦٩٠)
--	--	--	--	٤,١١١	٤,١١١	--	٤,١١١
٦,٠٥٠,٠٠٠	٢٧١,٠٥٩	(٣,٦٠٨)	(٤٩,٧٢٨)	٣١,١٧٦,٩٢٠	٣٧,٤٤٤,٦٤٣	١٧,٤٨٣	٣٧,٤٦٢,١٢٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المعاملات مع الملاك

توزيعات الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)

المساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم	أرباح مدورة	احتياطي آخر	احتياطي التحوط	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٩,٥١٠,٢٨٨	١٧,٠٢١	٣٩,٤٩٣,٢٦٧	٣٣,٢٦١,٠٣٥	(٨,٨١٤)	(٤,٨١٠)	١٩٥,٨٥٦	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
٥,٤٣٢,٤٦٣	٢١٢	٥,٤٣٢,٢٥١	٥,٤٣٢,٢٥١	--	--	--	--	ربح الفترة
٧,٢٨٠	--	٧,٢٨٠	--	--	٧,٢٨٠	--	--	الدخل الشامل الآخر
٥,٤٣٩,٧٤٣	٢١٢	٥,٤٣٩,٥٣١	٥,٤٣٢,٢٥١	--	٧,٢٨٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٠٥٠,٤٥٠)	(٤٥٠)	(٦,٠٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	المعاملات مع الملاك
٤,١١١	--	٤,١١١	٤,١١١	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٢)
٣٨,٩٠٣,٦٩٢	١٦,٧٨٣	٣٨,٨٨٦,٩٠٩	٣٢,٦٤٧,٣٩٧	(٨,٨١٤)	٢,٤٧٠	١٩٥,٨٥٦	٦,٠٥٠,٠٠٠	عكس المساهمة الزائدة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
								والرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
٥,٠٨٩,٢١٢	١,٨٤١,٤٣٤	
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	الربح قبل الضريبة من العمليات الغير المستمرة
		تعديلات على:
٧٢٩,٣٤٥	٦٦٩,٥٩١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة
١٥,١٨٣	١٧,٩٤١	٩ إطفاء أصول حق الاستخدام
٣٢,٨١٢	٣٩,٤١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٥٥,٨٠٧)	(١٥٤,٩٦٢)	٦ حصة من نتائج الإستثمارات في شركات زميلة
(١,٥٠٣,٦٤٨)	(٨٢٥,٤٨٨)	٧ حصة من نتائج الإستثمارات في مشاريع مشتركة
٤,٩٠٨	(٣)	(ربح) / خسارة من استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
١١,٣١٦	١٤,٤٤٠	تكلفة التمويل
(١٥٢,٦٣٢)	(٣٩٨,٨٠٣)	إيرادات الفوائد
١٨,١٦٢	٢,٧١٨	١٠ مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
		صافي إعادة قياس مخصص الخسارة الثمانيّة على الذمم التجارية
(٢٢٩)	(٦٦)	١١ والارصدة المدينة الأخرى
		خسارة القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
(٢٠,٦٥٣)	(١٤,٦٠٦)	أو الخسارة
		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٥,٥٨٨)	(١٩,١٤٩)	الربح أو الخسارة
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤,٣٩٥,٧٨٠	١,٤٢١,٤٩١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٤٤,٠٥٩)	٨٢٤,٠٠٠	مخزون
١,٥٩٧,٢٩٧	١,٧٧٢,١٧٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١١,١٧٣	(٢٣٠,٤٨٦)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥,٦٦٠,١٩١	٣,٧٨٧,١٧٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٠٣٤)	(٤٣,٣٢٩)	دفع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٦٩)	(١١٥)	مدفوعات ضريبة الدخل
(١٩٤,٨٩٣)	(٢٠٦,٦٥٤)	المدفوع لمساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي
٥,٤٣٤,٥٩٥	٣,٥٣٧,٠٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات من استبعاات ممتلكات ومعدات
		إضافات لممتلكات والآت ومعدات
		الحركة في الودائع الثابتة
		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		الربح أو الخسارة
		توزيعات أرباح مستلمة ومزايا ضريبية من إستثمارات في مشاريع
		مشتركة
		توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات زميلة
		إيرادات فوائد مقبوضة
		الاستثمار المقدر
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تكاليف تمويل أخرى مدفوعة
		الفوائد المدفوعة المتعلقة بالتزامات الإيجار
		دفع مطلوبات عقود الإيجار - الجزء الأساسي
		الحركة في حسابات البنوك للأرباح الموزعة غير المطالب بها
		توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في ١ يناير
		النقد وشبه النقد في ٣٠ يونيو
		١٤ (أ)



تم إعداد هذا البيان من قبل المجموعة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١. معلومات عن الشركة

صناعات قطر ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "صناعات قطر") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر في ١٩ أبريل ٢٠٠٣ وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢، والذي حل محله قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ ولمدة ٥٠ سنة بواسطة القرار رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٣ من وزارة الصناعة والتجارة في دولة قطر، إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة. يقع مكتب المجموعة المسجل في الدوحة، دولة قطر.

تعمل صناعات قطر وشركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في دولة قطر.

من خلال شركات المجموعة، تعمل صناعات قطر في ثلاثة قطاعات رئيسية مختلفة: البتروكيماويات والأسمدة والصلب. وقد تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات عن أنشطة المجموعة بالإيضاح ٢٤. فيما يلي هيكل المجموعة والذي تم إدراجه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصر:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	نوع العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
١٠٠٪	١٠٠٪	قطر	شركة تابعة (ش.م.ق.خ)
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة تابعة
١٠٠٪	١٠٠٪	قطر	شركة تابعة (دبي)
٧٠٪	٧٠٪	قطر	شركة تابعة (ش.م.ق.خ) شركة قطر للأسمدة الكيماوية (قافكو)
١٠٠٪	١٠٠٪	قطر	شركة تابعة ("جي اف سي") شركة الخليج للفورمالدهايد
١٠٠٪	١٠٠٪	قطر	**شركة قطر للميلامين ("كيو ام سي") شركة تابعة

خلال الفترة، أعطى مجلس إدارة المجموعة الموافقة المبدئية على عرض استحواذ محتمل بنسبة ١٠٠٪ من أسهم القطرية لإنتاج حديد التسليح (القطرية) من قبل شركتها التابعة المملوكة بالكامل قطر ستيل. يخضع إتمام الصفقة للحصول على الموافقات التنظيمية المتعلقة وغيرها من الموافقات ذات الصلة.

كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة حصة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لشركات المشاريع المشتركة والشركات الزميلة التالية باستخدام طريقة حقوق الملكية:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	نوع العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
٨٠٪	٨٠٪	قطر	مشروع مشترك شركة قطر للبتروكيماويات (قابكو) ش.م.ق.خ.
٥٠٪	٥٠٪	قطر	مشروع مشترك شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة (كفاك) ش.م.ق.خ.*
٥٠٪	٥٠٪	قطر	شركة زميلة شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.
٣١.٠٣٪	٣١.٠٣٪	المملكة العربية السعودية	شركة زميلة شركة صلب ستيل ش.س.م.
٢٥٪	٢٥٪	مملكة البحرين	شركة زميلة شركة فولاذ القابضة ش.م.ب.

* خلال الفترة، تم تصنيف الاستثمار في كفاك على أنه محتفظ به برسم للبيع وتم قياسه بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل، و تم التوقف عن تطبيق طريقة حقوق الملكية.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية للمجموعة وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب (ألف ريال قطري) ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن جميع الإيضاحات والإفصاحات التي عادة ما تتضمنها البيانات المالية السنوية. وتبعاً لذلك، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الأحكام، التقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة عمل تقديرات وإفترضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات، الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة المشمولة بالتقرير. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك المقدرة. تتوافق أهداف وسياسات وأحكام وتقديرات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ما عدا الاختلافات التالية:

أ) تصنيف استثمار كفاك كاستثمار محتفظ به للبيع

تخضع كفاك لنظامها الأساسي واتفاقية المشروع المشترك الموحد. تنتهي صلاحية اتفاقية المشروع المشترك الموحد في ٩ يونيو ٢٠٢٤، وهو أقل من اثني عشر شهراً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وتنتهي أيضاً بعض الاتفاقيات الأساسية، مثل اتفاقية تأجير الأراضي التابعة لشركة كفاك لعملياتها، واتفاقية بيع وشراء المواد الأولية للغاز والبوتان إلى جانب انتهاء صلاحية اتفاقية المشروع المشترك الموحد. لا يوجد تمديد أو تجديد للاتفاقيات الأساسية المذكورة أعلاه حتى هذا التاريخ، وبالتالي فإن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لشركة QAFAC كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تستند إلى الافتراض الأساسي بخلاف الاستمرارية. على كل حال، فإن الأطراف المعنية بصدد الدخول في مناقشات بشأن الاتفاقيات المذكورة أعلاه.

بناءً على ذلك، تم تصنيف الاستثمارات في كفاك، على أنها موجودات محتفظ بها للبيع وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر. من المتوقع أن تتجاوز القيمة العادلة القيمة الدفترية لصافي الموجودات ذات الصلة، وبالتالي لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عند تصنيف هذه العمليات على أنها محتفظ بها للبيع.

تم إدراج بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية للفترة المقارنة للمجموعة للإفصاح عن توقف تشغيل كفاك من العمليات المستمرة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير المالية الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة صادرة وفعالة

المعايير والتفسيرات الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين (بما في ذلك التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧)
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢)
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة صادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

نافذة للفترة السنوية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٤

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
- عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)
- الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
- ترتيبات تمويل الموردين (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧)

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الخاصة بـ المجموعة في فترة التطبيق الأولي.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤. ممتلكات والآلات ومعدات

المباني	آليات ومعدات مصانع	الأثاث والمعدات الأخرى	أعمال	
			رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤,٦٠٤,٦٦٨	١٤,٩٢٨,٠٢٢	١٤٦,٢٨٠	٧٠٩,٥٢٤	٢٠,٣٨٨,٤٩٤
(١,٤٢٧,٥٦٢)	(٧,١٦٢,٦٤٧)	(١١٣,١٧٦)	--	(٨,٧٠٣,٣٨٥)
٣,١٧٧,١٠٦	٧,٧٦٥,٣٧٥	٣٣,١٠٤	٧٠٩,٥٢٤	١١,٦٨٥,١٠٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

التكلفة
الإستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة
صافي القيمة الدفترية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣ (مراجعة)

٣,١٧٧,١٠٦	٧,٧٦٥,٣٧٥	٣٣,١٠٤	٧٠٩,٥٢٤	١١,٦٨٥,١٠٩
--	١٥,٠٠١	--	٩١١,٢٤٣	٩٢٦,٢٤٤
١١,٩٢٤	١٤٥,٧٧٨	١١,٨٧١	(١٥٩,٩٣١)	٩,٦٤٢
--	(١٣)	(١٢)	--	(٢٥)
(١١٨,٥٧٩)	(٥٤٣,٣٦١)	(٧,٥٩١)	--	(٦٦٩,٥٣١)
٣,٠٧٠,٤٥١	٧,٣٨٢,٧٨٠	٣٧,٣٧٢	١,٤٦٠,٨٣٦	١١,٩٥١,٤٣٩

صافي القيمة الدفترية الختامية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

٤,٦١٦,٥٩٢	١٥,٠٧٨,٩٩٨	١٥٥,٤٩٩	١,٤٦٠,٨٣٦	٢١,٣١١,٩٢٥
(١,٥٤٦,١٤١)	(٧,٦٩٦,٢١٨)	(١١٨,١٢٧)	--	(٩,٣٦٠,٤٨٦)
٣,٠٧٠,٤٥١	٧,٣٨٢,٧٨٠	٣٧,٣٧٢	١,٤٦٠,٨٣٦	١١,٩٥١,٤٣٩

التكلفة
الإستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة
صافي القيمة الدفترية

تم توزيع مصاريف الإهلاك في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
الف ريال قطري	الف ريال قطري
٦٥٨,٣٧٧	٧٢٩,٢٨٤
١٠,٧١٥	١٠,٩٠٤
٤٣٨	٣٢٣
٦٦٩,٥٣١	٧٤٠,٥١١

تكلفة مبيعات
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات البيع والتوزيع

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥. سلف المشروع الرأس مالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٩٢,٣٧٤	١٩٢,٣٧٤	سلف لشركة قافكو VII
١٩٢,٣٧٤	١٩٢,٣٧٤	

وقعت المجموعة اتفاقية لإنشاء محطة قافكو السابعة (الأمونيا السابعة) وتم الدخول في عقد EPC لبناء المحطة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٢. ومن المتوقع أن يكتمل المشروع في عام ٢٠٢٦.

٦. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

نسبة الملكية الفعالة		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	والتشغيل		
		المملكة العربية		
%٣١.٠٣	%٣١.٠٣	السعودية	تصنيع حديد	شركة صلب ستيل (ش.س.م.أ)
%٢٥	%٢٥	مملكة البحرين	تصنيع حديد	شركة فولاذ القابضة ش.م.ب
			إنتاج قضبان	
%٥٠	%٥٠	دولة قطر	الايوكسي المغلفة	شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.

القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٨٨٢,٦٥٤	١,٦٢٢,١١٣	شركة فولاذ القابضة ش.م.ب
٧,٤٠٦	٦,١٨٥	شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.
١,٨٩٠,٠٦٠	١,٦٢٨,٢٩٨	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

لقد تغيرت القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٨٩٠,٠٦٠	١,٥٧٧,٣١١	الرصيد كما في ١ يناير
١٥٤,٩٦٢	٤٢٧,٨٥٥	الحصة من نتائج الشركات الزميلة
٤,٥٤٨	(٣,٣٤٦)	صافي الحصة من الدخل الشامل الآخر
(٤٢١,٢٧٢)	(١١١,٧٦٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
١,٦٢٨,٢٩٨	١,٨٩٠,٠٦٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(أ) تأسست شركة صلب ستيل في المملكة العربية السعودية وتعمل في مجال تصنيع وبيع منتجات الحديد. لقد انخفضت قيمة الاستثمار بالكامل خلال شهر ديسمبر عام ٢٠١٨، وتم الاحتفاظ بالإستثمار في الشركة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بلغت حصة نتائج شركة صلب ستيل خلال الفترة لا شيء ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ريال قطري لا شيء).

٧. استثمارات في مشاريع مشتركة

فيما يلي تفاصيل المشاريع المشتركة للمجموعة في:

نسبة الملكية الفعالة		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	المشروع المشترك
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
(مراجعة)	(مدققة)	والتشغيل		
٨٠٪	٨٠٪	قطر	البتروكيماويات	قابكو
٥٠٪	٥٠٪	قطر	البتروكيماويات	كفاك*

* خلال الفترة، تم قياس الاستثمار في كفاك المصنف على أنه محتفظ به للبيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل، تم التوقف عن تطبيق طريقة حقوق الملكية. القيمة الدفترية في تاريخ التصنيف على أنها محتفظ بها للبيع هي القيمة الدفترية لطريقة حقوق الملكية "المجمدة"، أي المبلغ الذي تم فيه الاعتراف بالمشروع المشترك بموجب طريقة حقوق الملكية مباشرة قبل إعادة التصنيف.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

فيما يلي حركة الاستثمار في المشاريع المشتركة خلال الفترة:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٨٢٢,٥٩٩	٧,٠٩٦,٥٥٩	الرصيد كما في ١ يناير
١,٥٦٦,٦١٦	٥١٧,٨٣٦	الحصة من المشاريع المشتركة
٨٩٣,٨١٧	٣٠٧,٦٥٢	التعديل المتعلق بالمزايا الضريبية
(١٦,٨٦٤)	--	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى
(٢,١٦٩,٦٠٩)	(١٠٩,٤٥٥)	توزيعات الأرباح والمزايا الضريبية المستلمة
٧,٠٩٦,٥٥٩	٧,٨١٢,٥٩٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم عرض الرصيد في نهاية الفترة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد على النحو التالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٠٩٦,٥٥٩	٦,٩٢٥,٦٦٢	استثمارات في مشاريع مشتركة
--	٨٨٦,٩٣٠	الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
٧,٠٩٦,٥٥٩	٧,٨١٢,٥٩٢	

تم عرض الحصة من صافي نتائج المشاريع المشتركة والتعديل المتعلق بالمزايا الضريبية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد على النحو التالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٦٠,٢٤٩	٥٧٦,٤٦٠	حصة من نتائج الاستثمارات في المشاريع المشتركة
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
١,٥٠٣,٦٤٨	٨٢٥,٤٨٨	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨. الاستثمار المقدر

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٥,٤٤٤	٣٥,٠٦٠

الاستثمارات في شركة قطر للفينيل

الاستثمار المقدر في شركة قطر للفينيل

أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة قطر للفينيل ومساهميها الحاليين في قطر للفينيل لتطوير وبناء وتشغيل منشأة لتصنيع البولي فينيل كلوريد (PVC) بقيمة إجمالية للعقد تبلغ ٢٣٩ مليون دولار أمريكي. الموعد المستهدف لإنجاز المشروع هو يونيو ٢٠٢٥، وتم تمويل المشروع من قبل الشركة ٤٤.٨٪ وشركة مسيعد للبتروكيماويات (MPHC) ٥٥.٢٪ وفقاً لاتفاقية المبادئ المبرمة بين المساهمين الحاليين لشركة قطر للفينيل والشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قدمت الشركة دفعة مقدّمة قدرها ٥٥.٤٤ مليون ريال قطري (٢٠٢٢: ٣٥.٠٦ مليون ريال قطري) وتم احتساب الدفعة المقدّمة كاستثمار في شركة قطر للفينيل في البيانات المالية الموحدة.

نقل الملكية

وفقاً لاتفاقية المبادئ المبرمة بين مساهمي قطر للفينيل والشركة في ١ مارس ٢٠٢٢، ستقوم قابكو (٣١.٩٪ من الأسهم) وقطر للطاقة (١٢.٩٪ من الأسهم) بتحويل حصتها في قطر للفينيل بدون مقابل في ١ مايو ٢٠٢٦ عند انتهاء صلاحية الحصة المشتركة القائمة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت الشركة بتقييم القيمة العادلة للتحويل المتوقع لأسهم شركة قطر للطاقة البالغة ١٢.٩٪ وأسهم قابكو البالغة ٣١.٩٪ في قطر للفينيل، وسيتم الاعتراف بذلك في الدفاتر رهناً باستكمال المتطلبات القانونية والتنظيمية لهذه الاتفاقية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩. الإيجارات

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الموجودات بما في ذلك الأراضي والمباني والمعدات الثقيلة والسيارات وغيرها من الموجودات. متوسط مدة الإيجار بين ٢ - ٩٩ سنة.

أصول حق الاستخدام

مطلوبات عقود الإيجار	المجموع	موجودات أخرى	سيارات	معدات ثقيلة	ارض ومباني	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٧٣,٦٧٦	١٨٦,٩٠٢	٣٦,٧٣٤	٣,٦٤٥	٢,٣٢٤	١٤٤,١٩٩	١ يناير ٢٠٢٢
١٣٨,٩٦٣	١٣٨,٩٦٣	--	--	--	١٣٨,٩٦٣	إضافات
(١١١,٨٢٢)	(٨٩,٧٨٤)	--	--	--	(٨٩,٧٨٤)	تعديلات عقود الإيجار
--	(٣٠,٧٠٩)	(١,٥٩٥)	(٦٩٨)	(٢,٣٢٤)	(٢٦,٠٩٢)	مصاريف استهلاك
١٩,٣٧٩	--	--	--	--	--	مصاريف فوائد
(٣٣,٩٣٧)	--	--	--	--	--	مدفوعات
٣٨٦,٢٥٩	٢٠٥,٣٧٢	٣٥,١٣٩	٢,٩٤٧	--	١٦٧,٢٨٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٩,٤٧٢	٦٩,٤٧٢	--	٦٢٢	٦٣,٨٤٩	٥,٠٠١	إضافات
--	(١٧,٩٤١)	(٥٢٤)	(٣٥٣)	(٣,٩٥٩)	(١٣,١٠٥)	مصاريف استهلاك
١٠,٠٥٨	--	--	--	--	--	مصاريف فوائد
(٩٠,٥٤٠)	--	--	--	--	--	مدفوعات
٣٧٥,٢٤٩	٢٥٦,٩٠٣	٣٤,٦١٥	٣,٢١٦	٥٩,٨٩٠	١٥٩,١٨٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩. الأيجارات

تم عرض مطلوبات عقود الأيجار في البيانات المالية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩١,٠١٢	٤٢,٩٠٥	متداولة
٢٩٥,٢٤٧	٣٣٢,٣٤٤	غير متداولة
٣٨٦,٢٥٩	٣٧٥,٢٤٩	

تم توزيع مصاريف الإستهلاك في بيان الربح أو الخسارة الموحدة المختصر على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٢٢٤	١٣,٤٠٢	تكلفة المبيعات
٣,٩٥٩	٤,٥٣٩	مصاريف إدارية وعمومية
١٥,١٨٣	١٧,٩٤١	

١٠. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٠٦٣,١٢٢	٧٦١,٣٨٨	سلع جاهزة و سلع لغرض إعادة البيع
٣٣٦,٩٢٥	٢٠١,٧٨١	مواد خام
٩٢٣,٢٤٣	٩٤١,٣٤٦	قطع غيار ومستهلكات
٤٢٩,٦٦٢	٢٧٢,٣٦٨	مخزون قيد الإنتاج
٢٥٦,٤٠٦	٢٣٣,١٠٢	إضافات
٣٢٩,٦٣٤	١٠٥,٠١١	بضائع في الطريق
٣,٣٣٨,٩٩٢	٢,٥١٤,٩٩٦	
(٢٣٤,٠٨٤)	(٢٣٦,٨٠٢)	
٣,١٠٤,٩٠٨	٢,٢٧٨,١٩٤	ناقصا: مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠. مخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المتقادم والبطيء الحركة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مدققة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٩٠,٩٦٠	٢٣٤,٠٨٤
٤٢,٧١١	٢,٦٩٦
٤٣٧	٨,٩١٨
(٢٤)	(٨,٨٩٦)
٢٣٤,٠٨٤	٢٣٦,٨٠٢

الرصيد كما في ١ يناير
مخصص خلال الفترة/ السنة
شطب المخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها
عكس المخصص
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مدققة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٩٤,٥٦٥	٦٧٧,٨٨٣
١,٥٣٤,٧٦٧	١٠٢,٢٥٦
٧٠,٠٧٢	٢٤,٥٧٣
٧٣,٦٥٦	١٠٢,٢٠٥
١٢٨,٧٢٧	١٢٢,٨٤٣
١٢٢,٤٥٥	٢١٧,٠١٧
٢٤,٩٧٤	٢٣,٨٨٤
٢,٤٤٩,٢١٦	١,٢٧٠,٦٦١
(٥٨,٤٩٢)	(٥٨,٤٢٦)
٢,٣٩٠,٧٢٤	١,٢١٢,٢٣٥
١,٠٨٦,٦٥٨	٥٩٢,٧٢١
٣,٤٧٧,٣٨٢	١,٨٠٤,٩٥٦

ذمم مدينة تجارية بالتكلفة المطفأة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢.٢)
دفعات مقدمة لموردين
مبالغ مدفوعة مقدماً
قروض للموظفين
فوائد مستحقة
ذمم مدينة أخرى

ناقصاً: خسائر ائتمانية متوقعة (أ)

ذمم تجارية مدينة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٢.٢)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١. ذمم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

(أ) سجلت المجموعة خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٠.٣٨٨ مليون ريال قطري (٢٠٢٢: ٠.٤٥٤ مليون ريال قطري) و ٥٨.٠٣٨ مليون ريال قطري (٢٠٢٢: ٥٨.٠٣٨ مليون ريال قطري) (إيضاح ١٢.٢)، على التوالي. لا يتم تحميل فائدة على الذمم المدينة التجارية القائمة.

الحركة في خسارة الائتمان المتوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٨,٧٢١	٥٨,٤٩٢
(٢٢٩)	(٦٦)
٥٨,٤٩٢	٥٨,٤٢٦

الرصيد كما في ١ يناير،
صافي إعادة قياس خسارة الائتمان المتوقعة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢. أطراف ذات علاقة

١,١٢ معاملات الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة، كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة، تشمل الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين الآخرين في الشركة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف.

فيما يلي المعاملات المنفذة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٩,٧٤١	٣٠,٩٠٠
٣٣	٥٠
--	٣٢٢
--	٤٠
٦٦	١٧٢
٧,٩٥٢,٥٣٣	٣,٧٤١,٩٧٧
٧,٩٩٢,٣٧٣	٣,٧٧٣,٤٦١

بيع سلع وخدمات

الشركات الزميلة

شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة

شركة غزال ش.م.ق.

شركة قطر للفينيل المحدودة

شركة قاتوفين المحدودة

شركة صلب ستيل

شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ق.خ.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. أطراف ذات علاقة (تتمة)

١,١٢ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٧٦٠,٨٧١	١,٨٠٠,٢٤٧	شراء سلع وخدمات الشركة الأم النهائية شركة قطر للطاقة
١٥٧	٧	الشركات الزميلة شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.
٢٣,٢٩٥	١٧,٨٤٩	مشاريع مشتركة كفاك
٢٦,٠٥٠	٣٢,١٤٦	منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة شركة غزال ش.م.ق.
١٥,٦٠٧	١٢,٦٨٥	شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ق.خ.
٣,٤٠٨	٥,١٥٨	شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق.
٣,٨٢٩,٣٨٨	١,٨٦٨,٠٩٢	
٣٢,٦١٤	٥٥,٤٤٤	الإستثمار المقدر شركات تحت سيطرة مشتركة شركة قطر للفينيل المحدودة (QVC)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢.١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		مقاسة بالتكلفة المطفأة:
		الشركة الأم النهائية
٤,٤٢٤	٤,٨٤٠	شركة قطر للطاقة
		مشروع مشترك
١,٢١٩,٨٧٠	--	قابكو *
٢٣٧,٨٧٩	--	كفأك *
		الشركات الزميلة
١٤,٢٤٩	١٤,٧٠٧	شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.
٥٣,٧٦٩	٥٣,٩٤٢	شركة صلب ستيل
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
١١٦	٤٩	شركة قطر للفينيل المحدودة (كيو في سي)
--	٤	شركة قاتوفين المحدودة
٤,٤٣٠	٢٨,٧١٤	شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين ع.ي.ق.ج
		الشركات الشقيقة
٣٠	--	شركة قطر للصناعات التحويلية
١,٥٣٤,٧٦٧	١٠٢,٢٥٦	
(٥٨,٠٣٨)	(٥٨,٠٣٨)	ناقصا: مخصص خسائر
١,٤٧٦,٧٢٩	٤٤,٢١٨	
		المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
١,٠٨٦,٦٥٨	٥٩٢,٧٢١	شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ع.خ. *
٢,٥٦٣,٣٨٧	٦٣٦,٩٣٩	

* يمثل الرصيد المدينون المرتبطون بتوزيعات الأرباح والمزايا الضريبية من قابكو وكفأك.

* * ذمم مدينة من شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات (منتجات) ش. يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لأنها تخضع لتريتيبات تسعير مؤقتة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢.١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		الشركة الأم النهائية
٥٨٧,٧١٨	٢٢٩,١٨٠	شركة قطر للطاقة
		مشاريع مشتركة
		كفاك
٣,١٣٥	٢,٢٩٠	
٩٠	٨٥	قابكو
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
		شركة غزال ش.م.ق.
٢,٨٨٠	٧,٠٢٣	
٥,٥٣٩	٣,٤٦٢	شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين
٧٩	٥٦	شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق.
٥٩٩,٤٤١	٢٤٢,٠٩٦	

٣.١٢ الضمانات لدى الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة سابقاً بإصدار ضمانات مالية لبعض المقرضين لشركة صلب ستيل، وهي شركة زميلة، فيما يتعلق ببعض قروض الشركة الزميلة. تخلفت شركة صلب ستيل عن سداد التعهدات المالية على القروض التي تم إصدار الضمان المالي عليها منذ عام ٢٠١٦ وخرقها للعقود المالية. وينتج عن إصدار الضمان التزم حالي. وقد تم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كان من المحتمل أن يكون هناك تدفق من الموارد لتسوية الالتزام. يشير التخلف عن سداد القرض وخرق العهود من قبل شركة صلب ستيل منذ عام ٢٠١٦ إلى أنه من المحتمل أن يتم استدعاء الضمان لتسوية التزامات شركة صلب ستيل. لذلك تم تسجيل مخصص في البيانات المالية للمجموعة فيما يتعلق بالضمان الصادر. وفقاً لبنود اتفاقية الضمانات المالية، فإن أقصى تعرض للمجموعة هو ٤٨٩ مليون ريال قطري. تم الاعتراف بـ ٤٠٠ مليون كالتزام.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٢.٤ مكافآت موظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول أدناه مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٤٣٣	٦,٤٦٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٧٩٥	٢١,٨١٩	منافع قصيرة الأجل لموظفي الإدارة الرئيسيين
٢٩,٢٢٨	٢٨,٢٨٢	

١٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٤٨,٥١٠	٣٩٧,١١٨	الرصيد كما في ١ يناير
٤٨,٦٠٨	١٤,٦٠٦	التغير في القيمة العادلة المعترف به في الربح أو الخسارة مباشرة
٣٩٧,١١٨	٤١١,٧٢٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة، مقاسة بالقيمة العادلة
٣٩٣,٥٣٣	٤١١,٧٢٤	استثمارات في أدوات حقوق ملكية - مدرجة
٣,٥٨٥	--	استثمارات في أدوات حقوق ملكية - غير مدرجة

١٤. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧	٩٢	النقد في الصندوق
١,٥٢٥,٧٧١	١,٠٤٦,٤٧٨	الأرصدة لدى البنوك
٨,٢٠٩,٥٧٦	٢,٧٩٨,٤١٨	الودائع الثابتة القصيرة الأجل
٩,٧٣٥,٣٥٤	٣,٨٤٤,٩٨٨	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤. نقد وأرصدة لدى البنوك (تتمة)

(أ) لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، تتكون الأرصدة البنكية والنقد مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٥٤٧,٥٠٥	٣,٨٤٤,٩٨٨	النقد والأرصدة لدى البنوك
(١١٦,٨٦٧)	(١٢٥,٠٤١)	ناقصاً: حساب توزيعات الأرباح
٦,٤٣٠,٦٣٨	٣,٧١٩,٩٤٧	النقد وشبه النقد

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت الودائع الثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً ما قيمته ٩,٧٨٨ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,١٨٤ مليون ريال قطري). يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى البنوك والمقومة بشكل أساسي بالريال القطري والدولار الأمريكي بمتوسط أسعار الفائدة الفعلية بنسبة ٦.١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٪).

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم المجموعة نهاية الخدمة لموظفيها. يوضح الجدول التالي الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٣٢,١٠٢	٤٦٥,٩٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٩٨٨	٣,١٠٦	تكلفة الفائدة
١٥,٢١٧	٦,١٢٥	تكلفة الخدمة الحالية
٤٦,٩٢٨	٣٣,٢٩١	المخصص خلال الفترة/ السنة
٢٤,٠٥٠	--	المكاسب والخسائر الاكتوارية من إعادة قياس القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
(٥٥,٣٠٨)	(٤٣,٣٢٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٤٦٥,٩٧٧	٤٦٥,١٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٢٥,٢٤٦	٦٧٠,٧٠٩	مصاريف مستحقة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ضمانات مالية
٥٩٩,٤٤١	٢٤٢,٠٩٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢.٢)
٣٢٣,٩٤٧	١٩٠,٣٤١	ذمم تجارية دائنة
٢١٠,٧٦٤	--	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية
١٠٨,٤٠٠	١٢٥,٠٤١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٤,٢٨٩	٣٤,٢٨٩	مبالغ مستحقة للحكومة
٣٠,١٠١	٥٩,٨٦٨	ذمم دائنة أخرى
٢,١٣٢,١٨٨	١,٧٢٢,٣٤٤	

١٧. ضريبة الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٩٢,٣٤٠	٢٧٧,٣١٠	ضريبة الدخل الحالية
٣,٠٤٣	١١٣	مصروف ضريبة الدخل الحالية
١,١٩٥,٣٨٣	٢٧٧,٤٢٣	تسويات ضريبة دخل السنة السابقة
(١,١٩٥,٢٣٥)	(٢٧٦,٥٧٠)	المزايا الضريبية للمجموعة من شركاتها التابعة (١)
١٤٨	٨٥٣	
--	--	الضريبة المؤجلة
١٤٨	٨٥٣	

(١) وفقاً لمذكرة التفاهم بين الهيئة العامة للضرائب ووزارة المالية، يتم تسوية نسبة ضريبة الدخل للشركات التابعة والمشاريع المشتركة ومكوناتها المنسوبة إلى المساهمة الفعلية للشركة المساهمة العامة مع مصلحة الضرائب العامة من قبل وزارة المالية، من خلال ترتيبات التسوية المحددة بين الشركة المساهمة العامة وقطر للطاقة ووزارة المالية.

(٢) اعتمدت المجموعة أساس ضريبي منخفض لاحتساب ضريبة الدخل (مساهمة أجنبية فعالة)، فيما يتعلق بتقديم ودفع إقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٢. تم اعتماد هذه الآلية بعد التشاور مع الكيان الأم النهائي شركة قطر للطاقة. المجموعة بصدد طلب المشورة الضريبية من مستشاري الضرائب المستقلين بشأن هذه المعاملة. وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣، قامت الإدارة باحتساب الضريبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً للأساس السابق (باعتبارها خاضعة للضريبة بنسبة ١٠٠٪) حتى يكون هناك مؤشر على أن الهيئة العامة للضرائب ستقبل أساس المساهمة الأجنبية الفعلي. يستمر الرصيد الختامي لضريبة الدخل المستحقة الدفع في اتباع المعاملة المتبعة في البيانات المالية للسنة السابقة وسيتم تعديله بعد التوافق مع الهيئة العامة للضريبة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٧. ضريبة الدخل (تتمة)

يوضح الجدول التالي التسوية بين الربح المحاسبي والربح الضريبي مضروباً بمعدل الضريبة للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٢		لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)		(مراجعة)		
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري		
٥,٤٣٢,٦١١	٢,٠٩٠,٤٦٢			الربح قبل الضريبة
				تعديلات:
(١,٨٢٦,٠٨١)	(١,٥٠٩,٢٦٠)			الدخل غير الخاضع للضريبة
١٠٣,٩٢٨	٣٤١,٨٦٣			مصاريف وخسائر غير قابلة للخصم
٣,٧١٠,٤٥٨	٩٢٣,٠٦٥			الدخل الخاضع للضريبة
١,١٩٢,٣٤٠	٢٧٧,٣١٠			ضريبة الدخل الحالية

إن حركة مطلوبات ضريبة الدخل كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مدققة)		(مراجعة)		
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري		
٦٦٩	٧٩٠			الرصيد الافتتاحي
١,٩٢٧,٨٠٤	٢٧٧,٣١٠			ضريبة الدخل للفترة / السنة
				ضريبة الدخل للسنة السابقة بالصافي من المبالغ المستحقة الدفع المعترف بها سابقاً
٣,٠٤٣	١١٣			المبلغ المدفوع خلال الفترة / السنة
(٦٦٩)	(١١٦)			المزايا الضريبية للمجموعة المتعلقة بالشركات التابعة
(١,٩٣٠,٠٥٧)	(٢٧٦,٥٧٠)			الرصيد الختامي
٧٩٠	١,٥٢٧			

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٨. إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		تفصيل الإيرادات - في نقطة زمنية معينة
١,٦٨٠,٥٧١	١,٥٤٧,٩٠٨	مبيعات قضبان الحديد
٧١,٥٤٨	٢٧١,٨٦٥	مبيعات صفائح الحديد
٥٢٦,٢٣٠	٣٩٧,٤٣٦	دي آر أي/ ائش بي أي
١٩٨,٣٨٤	١٤٥,٩٥٨	مبيعات لفائف الحديد
٦,٨٧١,٩٣٥	٣,٢١٦,٨٥٧	مبيعات البورينا
٨٢٥,٣٩٢	٤٠٤,٢٩٥	مبيعات الأمونيا
٢٥٥,٢٠٤	١٢٠,٨٢٥	مبيعات الميلامين
٦٦	٦٩	عائدات الشحن
١٠,٤٢٩,٣٣٠	٦,١٠٥,٢١٣	
(١٧,٥٩٠)	(٣,٤٠٠)	
١٠,٤١١,٧٤٠	٦,١٠١,٨١٣	مخصوماً منه: أجور الشحن والتسويق

١٩. تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,١١٥,٠٢٣	٣,٦٧٦,٠٠٧	استهلاك المواد الخام
١٧٠,١٣٨	١٨٦,٧٤٣	خدمات
٢٨١,٨٩٦	٢٨٨,٣٦٩	الرواتب والأجور
٧٤٠,٥٦٩	٦٧١,٨٤١	الاستهلاك والإطفاء
٤٨,٦١٧	٦١,٥٣٦	إصلاح وصيانة
١١٢,١٢٨	١٢١,٦٤٥	أخرى
٦,٤٦٨,٣٧١	٥,٠٠٦,١٤١	

٢٠. العمليات المتوقعة

تخضع كفاك لنظامها الأساسي واتفاقية المشروع المشترك الموحد. تنتهي صلاحية اتفاقية المشروع المشترك الموحد في ٩ يونيو ٢٠٢٤، وهو أقل من اثني عشر شهراً من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وتنتهي أيضًا بعض الاتفاقيات الأساسية، مثل اتفاقية تأجير الأراضي التابعة لشركة كفاك لعملياتها، واتفاقية بيع وشراء المواد الأولية للغاز والبيوتان إلى جانب انتهاء صلاحية اتفاقية المشروع المشترك الموحد. لا يوجد تمديد أو تجديد للاتفاقيات الأساسية المذكورة أعلاه حتى هذا التاريخ، وبالتالي فإن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لشركة كفاك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تستند إلى الافتراض الأساسي بخلاف الاستمرارية. على كل حال، الأطراف المختصة بصدد الدخول في مناقشات بخصوص بعض الاتفاقيات المذكورة أعلاه.

وفقاً لذلك، تم تصنيف عمليات كفاك، على أنها مجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد.

تم تمثيل بيان الربح أو الخسارة المرحلي وبيان التدفقات النقدية للفترة المقارنة للمجموعة للإفصاح عن التشغيل المتوقع لحصة كفاك من النتائج بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

كانت نتائج العمليات المتوقعة والتي تم تضمينها في ربح الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٣		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	حصة من نتائج الاستثمارات في المشاريع المشتركة
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	ربح الفترة من العمليات المتوقعة

تم إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعملية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(مراجعة)
ألف ريال قطري
٨٨٦,٩٣٠
٨٨٦,٩٣٠

موجوات

استثمارات في كفاك مشروع مشترك

إجمالي الأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع

٨٨٦,٩٣٠
٨٨٦,٩٣٠

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠. العمليات المتوقفة (تتمة)

يتم عرض صافي التدفقات النقدية للعمليات المتوقفة أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٢		لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري	
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨

الحصة من صافي النتائج من المشاريع المشتركة
صافي التدفقات النقدية المتولدة من الأنشطة التشغيلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٢		لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري	
٠.٠٦	٠.٠٥	٠.٠٦	٠.٠٥

ربحية السهم

الأرباح الأساسية والمخفضة (ريال قطري لكل سهم):

من العمليات المتوقفة

٢١. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد بقسمة الأرباح للفترة والعائدة لحملة حقوق الملكية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٢		لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)		(مراجعة)	
٥,٠٨٨,٨٥٢	١,٨٣٩,٠٥٩	٥,٤٣٢,٢٥١	٢,٠٨٨,٠٨٧
٣٤٣,٣٩٩	٢٤٩,٠٢٨	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠
٥,٤٣٢,٢٥١	٢,٠٨٨,٠٨٧	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠
٠.٨٤	٠.٣٠	٠.٩٠	٠.٣٥
٠.٩٠	٠.٣٥	٠.٩٠	٠.٣٥

الربح المنسوب لحملة أسهم ملكية الشركة الأم

العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة

الربح المنسوب إلى حملة الأسهم للشركة الأم للربح الأساسي والمخفض

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)

العمليات المستمرة

من العمليات المستمرة والمتوقفة

٢٢. توزيعات أرباح

خلال الفترة وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ١.١ ريال قطري لكل سهم بقيمة ٦,٦٥٥ مليون ريال قطري عن العام ٢٠٢٢ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٥ مارس ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١ ريال قطري لكل سهم بقيمة ٦,٠٥٠ مليون ريال قطري عن عام ٢٠٢١).

٢٣. الأدوات المالية

تستخدم المجموعة التصنيف التالي لتحديد وإظهار القيمة العادلة للأدوات المالية طبقاً لطريقة التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المعروضة (الأسعار الغير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة لأصول الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣: إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة لا يعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها، يتم تضمين الأداة في المستوى ٣.

استلمت المجموعة صافي سعر الوحدة المرتجع الفعلي (ANUP) من شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات (QCPMDC)، قبل إقفال نهاية الفترة المالية، والذي تم استخدامه لقياس الذمم المدينة من قطر لتسويق الكيماويات والبتروكيماويات وشركة التوزيع (QCPMDC). علاوة على ذلك، إن تأثير تعديل الأسعار غير مهم. لذا، فقد تم اعتبار القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

المستوى

الإجمالي	٣	٢	١
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسعار مدرجة في سوق نشط ٤١١,٧٢٤ -- -- ٤١١,٧٢٤

ذمم مدينة تجارية مقاسة بالقيمة العادلة

بناء على مدخلات غير منظورة ٥٩٢,٧٢١ ٥٩٢,٧٢١ -- --

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسعار مدرجة في سوق نشط ٣٩٣,٥٣٣ -- -- ٣٩٣,٥٣٣

بناء على مدخلات غير منظورة

٣,٥٨٥ ٣,٥٨٥ -- --

ذمم مدينة تجارية مقاسة بالقيمة العادلة

بناء على مدخلات غير منظورة ١,٠٨٦,٦٥٨ ١,٠٨٦,٦٥٨ -- --

٢٣. الأدوات المالية (تتمة)

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع الأصل أو دفعه لتحويل إلتزام في عملية تجارية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام، تأخذ المجموعة في الإعتبار خصائص الأصل أو الإلتزام إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص في الإعتبار عند تسعير الأصل أو الإلتزام في تاريخ القياس.

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

مستوى القيمة

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		القيمة الدفترية كما في	
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح

أو الخسارة (إيضاح ١٣)	٤١١,٧٢٤	٣٩٧,١١٨	٤١١,٧٢٤	٣٩٧,١١٨	مستوى ١ و ٣
ذمم مدينة تجارية مقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٢.٢)	٥٩٢,٧٢١	١,٠٨٦,٦٥٨	٥٩٢,٧٢١	١,٠٨٦,٦٥٨	مستوى ٣

تعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمها العادلة.

٢٤. معلومات القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية في المجموعة موضحة أدناه وفقاً لـ "المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٨ قطاعات التشغيل". يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٨ تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للمجموعة وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. تتعلق غالبية إيرادات المجموعة وأرباحها وموجوداتها بعملياتها في دولة قطر.

تم تنظيم المجموعة في وحدات تجارية على أساس منتجاتها وخدماتها، ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية ينبغي الإفصاح عنها كالتالي:

- قطاع البتروكيماويات، والذي يقوم بإنتاج وبيع الإيثيلين، والبولي إيثيلين، ام تي بي إي، الميثانول ومنتجات بتروكيماوية أخرى.
- قطاع الأسمدة، والذي يقوم بإنتاج وبيع اليوريا والأمونيا ومنتجات ثانوية أخرى.
- قطاع الحديد، الذي يقوم بإنتاج وبيع الحبيبات والقضبان والقطع الحديدية وغيرها.
- تشمل العمليات الأخرى عمليات الشركة الأم.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٤. معلومات القطاعات التشغيلية

قطاعات التشغيل

يقدم الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠،

٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

التعديلات	الموحد	والإلغاء	الإجمالي	أخرى	الحديد	الأسمدة	البتروكيماويات	
	قطري	ألف ريال قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	
الإيرادات								
عملاء خارجيين								
	٦,١٠١,٨١٣	(١,٤٠١,٨٥٨)	٧,٥٠٣,٦٧١	--	٢,٣٥٩,٨٣٦	٣,٧٤١,٩٧٧	١,٤٠١,٨٥٨	العمليات المستمرة
	--	(٧٦٢,١٤٥)	٧٦٢,١٤٥	--	--	--	٧٦٢,١٤٥	العمليات المتوقفة
	٦,١٠١,٨١٣	(٢,١٦٤,٠٠٣)	٨,٢٦٥,٨١٦	--	٢,٣٥٩,٨٣٦	٣,٧٤١,٩٧٧	٢,١٦٤,٠٠٣	إجمالي الإيرادات
نتائج العمليات المستمرة								
أرباح القطاع قبل الضريبة								
	١,٨٤١,٤٣٤	(٢,٨٧٧,١٤٧)	٤,٧١٨,٥٨١	٣,١٣٩,٩٦١	٢٧٨,٤٨٩	٧٢٣,٩٨٦	٥٧٦,١٤٥	
	٦٨٧,٥٣٢	(١٦٨,٠٢٨)	٨٥٥,٥٦٠	٦٧,٨٧٩	٩٥,٢٨٨	٥٢٤,٣٦٥	١٦٨,٠٢٨	إستهلاك وإطفاء
	١٤,٤٤٠	(١,٦٥٨)	١٦,٠٩٨	--	٥,٨٧٧	٨,٥٦٣	١,٦٥٨	تكلفة التمويل
نتائج العمليات الغير مستمرة								
أرباح القطاع قبل الضريبة								
	٢٤٩,٠٢٨	--	٢٤٩,٠٢٨	--	--	--	٢٤٩,٠٢٨	
	--	(٧٨,٤٢٠)	٧٨,٤٢٠	--	--	--	٧٨,٤٢٠	إستهلاك وإطفاء
	--	(٥٧)	٥٧	--	--	--	٥٧	تكلفة التمويل

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٤. معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)

التعديلات	الإيرادات						
	الموحد	والإلغاء	الإجمالي	أخرى	الحديد	الأسمدة	البتروكيماويات
	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
	١٠,٤١١,٧٤٠	(١,٩٥٠,٢١٩)	١٢,٣٦١,٩٥٩	--	٢,٤٥٩,٢٠٧	٧,٩٥٢,٥٣٣	١,٩٥٠,٢١٩
	--	(٩٢٢,٠٨٢)	٩٢٢,٠٨٢	--	--	--	٩٢٢,٠٨٢
	١٠,٤١١,٧٤٠	(٢,٨٧٢,٣٠١)	١٣,٢٨٤,٠٤١	--	٢,٤٥٩,٢٠٧	٧,٩٥٢,٥٣٣	٢,٨٧٢,٣٠١
التعديلات	نتائج العمليات المستمرة						
الموحد	والإلغاء	الإجمالي	أخرى	الحديد	الأسمدة	البتروكيماويات	ألف ريال قطري
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
	٥,٠٨٩,٢١٢	(٢,٦٢٧,٢٧٠)	٧,٧١٦,٤٨٢	٢,٦٢٨,٤٧٥	٦٢٠,٧٣٨	٣,٣٠٧,٠٢٠	١,١٦٠,٢٤٩
	٧٤٤,٥٢٨	(١٦٦,١٠٥)	٩١٠,٦٣٤	١٣٦,٠١٦	٩٦,٦٤٨	٥١١,٨٦٤	١٦٦,١٠٥
	١١,٣١٦	(١,٩٠١)	١٣,٢١٨	--	٤,٧٢٣	٦,٥٩٣	١,٩٠١
	٣٤٣,٣٩٩	--	٣٤٣,٣٩٩	--	--	--	٣٤٣,٣٩٩
	--	(٨٠,١٠٨)	٨٠,١٠٨	--	--	--	٨٠,١٠٨
	--	(١٠١)	١٠١	--	--	--	١٠١

تأتي إيرادات العملاء الخارجيين من بيع قضبان الحديد، والصفائح، والملفات، والحديد المخفض المباشر، والحديد الساخن المطحون، والمنتجات الثانوية، وعائدات الشحن، واليورينا، والأمونيا، والميثيل - ثلاثي بوتيل الإيثر (MTBE)، والميثانول، والإيثيلين، البولي اثيلين وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٤. معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات التشغيل (تتمة)

تنتج إيرادات بقيمة ٣,٧٤٢ مليون ريال قطري تقريبا (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٧,٩٥٢ مليون ريال قطري) من عميل خارجي واحد، وهو شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ش.م.ع.ق. ("منتجات"). ووفقا للقانون ١١ لسنة ٢٠١٢ لدولة قطر، تم تأسيس منتجات في العام ٢٠١٢ للقيام بأنشطة التسويق والتوزيع لجميع المنتجات الكيماوية والبتروكيماوية.

تقع منشآت المجموعة في كل من قطر ومملكة البحرين والمملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. نتجت إيرادات الشركة في فترة الستة أشهر من عام ٢٠٢٣ بنسبة ٧٤% في قطر (٢٠٢٢: ٨٦%)، ونسبة ٧% في الإمارات العربية المتحدة (٢٠٢٢: ٤%) في الإمارات العربية المتحدة) ووزعت النسبة المتبقية على عدد من الدول، ولم يتم تجزئتها لغرض إعداد تقرير عن معلومات القطاع.

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على التوالي:

	التعديلات					موجودات القطاع:
	البيروكيماويات	الأسمدة	الحديد	أخرى	والإلغاء	
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٨,٢٤١,٥٣٥	١٣,١٢٦,٧١٣	٧,٤٦٧,٤٢٣	٢٢,١٠٧,٣٣٠	(١٠,٩١٦,٥٨٥)	٤٠,٠٢٦,٤١٦
(مراجعة)						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٩,٠٩٩,٧٩٢	١٤,٩٤٠,٩٢٢	٧,٧١٤,٥٠٣	٢٥,٨٢١,١٤٠	(١٢,٥٧١,٥٩٥)	٤٥,٠٠٤,٧٦٢

٢٥. المطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بالضمانات البنكية والضمانات الأخرى والمطالبات القانونية وأمور أخرى ناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية.

المطلوبات المحتملة للمجموعة هي كالاتي:

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٩٥٣	١١٥,٧٥٥	خطابات اعتماد
٤,٠٤٦	١,٧٥٩	ضمانات بنكية

٢٥. المطلوبات المحتملة (تتمة)

يوضح الجدول أدناه حصة المجموعة في المخصصات الطارئة للمشاريع المشتركة:

الإجمالي	
ألف ريال قطري	
٤١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٠,٠٣٢	ضمانات بنكية
١٠,٤٤٩	خطابات الاعتماد
الإجمالي	
ألف ريال قطري	
١,٧٨٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
١٠,٠٣٢	ضمانات بنكية
١١,٨١٧	خطابات اعتماد

تتوقع المجموعة أنه لن تنشأ التزامات جوهرية من الضمانات وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه، والتي يتم إصدارها في سياق العمل العادي خلف ما هو معترف به في نهاية الفترة.

التزام استعادة الموقع

تم إنشاء المصنع والمكتب والمرافق الإدارية للمجموعة على أرض مستأجرة من شركة قطر للطاقة. بموجب اتفاقية الإيجار، يحق لقطر للطاقة، عند إنهاء أو انتهاء مدة عقد الإيجار، إخطار المجموعة بأنها تتطلب إما:

- نقل جميع المرافق إلى شركة قطر للطاقة أو شخص محوّل إليه ترشحه شركة قطر للطاقة مقابل سعر مقبول من المجموعة، أو ؛
- إزالة المرافق وجميع الممتلكات الأخرى من الأرض وإعادتها على الأقل إلى الحالة التي تم فيها تسليمها للمجموعة ، على نفقة وتكلفة المجموعة ، ما لم يتم الاتفاق على خلاف ذلك مع المؤجر .

كما في نهاية الفترة، لم يتم الاعتراف بأي مخصص لالتزامات ترميم الموقع. تم تقييم من قبل الإدارة أنه من المرجح أن يختار المؤجر عدم إجبار المجموعة على إعادة الأراضي المؤجرة إلى حالتها الأصلية عندما تم تسليمها إلى المجموعة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٥. المطلوبات المحتملة (تتمة)

الربط الضريبي للأعوام من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦ و ٢٠١٨

أصدرت الهيئة العامة للضرائب تقييمات ضريبية الدخل لبعض مكونات المجموعة للسنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦ و ٢٠١٨، تتطلب من المكونات دفع ضرائب وغرامات إضافية بقيمة ٨٩٤.٩ مليون ريال قطري. يتضمن ذلك غرامات تبلغ ٤٥٩.٨ مليون ريال قطري بشكل رئيسي على الادعاء بأن المكونات لم تدفع ضريبة الدخل المتعلقة بحصة صناعات قطر خلال تلك السنوات.

قدمت بعض المكونات اعتراضات رسمية، وفقاً لمتطلبات قانون الضرائب، برفض كامل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة العامة للضرائب وبعض المكونات، قامت المجموعة برفع استئناف أمام محكمة الاستئناف والدائرة الإدارية والحكم النهائي الذي لم يصدر بعد. حتى تاريخ التقرير.

علاوة على ذلك، وفقاً لشروط مذكرة التفاهم (إيضاح ١٧)، تتعهد وزارة المالية بتسوية أي مبالغ ضرائب دخل مستحقة الدفع من قبل المجموعة عن السنوات السابقة مباشرة إلى الهيئة العامة للضرائب. خلصت الإدارة إلى أنه من المحتمل (أي أنه من المرجح أكثر من غير ذلك) أن تقبل الهيئة العامة للضرائب / محكمة الاستئناف المعاملة الضريبية في الاعتراض، وبالتالي لم تسجل التزاماً بالتقييمات المستلمة أو لأي احتمال آخر المبالغ التي يمكن تقييمها فيما يتعلق بهذه المسألة في السنوات اللاحقة.

الإلتزامات

(١) التزامات رأسمالية

يوضح الجدول التالي المصروفات الرأسمالية الجوهرية التي تم التعاقد عليها، ولكن لم يتم الاعتراف بها كمطلوبات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,١٧٣,٦٧٣	٢,٢٩٥,٤٣١

ممتلكات والآت ومعدات

(٢) حصة المجموعة في الإلتزامات المتكبدة من قبل المشاريع المشتركة:

قابكو	كفاك	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٦٠,٠٧٣	٤٠,٥٥٦	٥٠٠,٦٢٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
التزامات رأسمالية

قابكو	كفاك	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٥٩,٠٩١	٥٣,٣٣٥	٥١٢,٤٢٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
التزامات رأسمالية

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الإيضاحات للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٧. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم الموافقة على إصدارها في ٨- أغسطس،
٢٠٢٣.